

صورت های مالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک
"گنجینه ارمغان الماس"

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمنان الماس

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمنان الماس

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمنان الماس مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۶	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمنان الماس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء


نماینده

علی اصولیان

مسعود بختیاری سوجیلائی

نماینده حسابرسی و خدمات مدیریت

آزموده کاران

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان الماس

حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شرکت سیدگردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۳۳,۱۸۵,۸۶۴,۹۲۴	۱۷۱,۳۶۰,۴۹۳,۵۲۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۶۹۶,۱۶۴,۳۴۵	.	۶	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۳,۰۷۰,۳۱۷,۶۸۵	۲۵,۶۰۰,۵۶۷,۱۴۹	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸۸۷,۱۱۹,۱۰۰	۳,۰۲۲,۵۴۱,۳۸۶	۸	حساب‌های دریافتی
.	۱,۷۶۱,۱۲۰	۹	سایر حساب‌های دریافتی
۸۸۳,۷۵۲,۴۳۶	۵۹۶,۳۹۳,۸۱۵	۱۲	جاری کارگزاران
۱۸۱,۲۰۶,۳۲۰	۵۶۹,۹۵۱,۰۵۰	۱۰	سایر دارایی‌ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۱۳۹,۹۲۴,۳۲۴,۷۱۰	۲۰۱,۰۷۱,۷۰۸,۰۴۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱,۶۶۴,۹۹۰,۱۶۵	۱,۳۸۴,۵۶۶,۷۳۹	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱,۹۴۶,۱۵۳,۱۶۰	۶,۰۰۴,۳۰۲,۸۳۶	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
.	۷,۴۱۲,۶۰۷,۳۳۱	۱۴	جاری کارگزاران
۲۴۸,۱۴۰,۱۲۱	۶۲۱,۱۲۴,۹۹۱	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳,۸۵۹,۲۸۳,۴۴۶	۱۵,۴۲۲,۰۱۶,۷۹۷		جمع بدهی‌ها
۱۳۶,۰۶۵,۰۴۱,۲۶۴	۱۸۵,۶۴۹,۱۰۶,۲۵۱	۱۶	خالص دارایی‌ها
۶,۰۷۵,۴۱۷	۱۱,۵۰۲,۴۲۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

✓ صورت

شرکت سپید گروهای ارمغان
تهران (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱

بوسه جاری و خدمات مدیریت
از موده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		درآمد ها:
۷۶,۳۱۴,۵۱۸,۰۱۰	۱۲۲,۷۱۴,۷۲۸,۴۸۷	۱۷	سود فروش اوراق بهادار
۱۳,۹۰۶,۶۷۵,۳۴۴	(۵,۶۶۷,۰۵۲,۶۰۱)	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۸۲۷,۱۰۳,۳۰۰	۱۹,۰۱۲,۷۲۴,۷۱۶	۱۹	سود سهام
۱,۱۸۵,۶۸۳,۸۵۹	۲۰۹,۳۵۶,۶۹۵	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۱۵,۸۲۳,۳۳۵	۲,۰۴۵,۸۶۹,۷۵۴	۲۱	سایر درآمدها
<u>۹۶,۶۵۹,۸۲۳,۹۴۸</u>	<u>۱۸۸,۳۱۵,۶۲۷,۰۵۱</u>		جمع درآمدها
ریال	ریال		هزینه ها:
۱,۸۹۳,۰۱۲,۷۰۲	۷,۸۰۱,۹۹۶,۸۲۲	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
۳۳,۵۶۱,۹۶۱	۵۹,۰۳۷,۹۸۷	۲۳	سایر هزینه ها
<u>۲,۲۲۵,۶۰۶,۶۶۴</u>	<u>۸,۳۹۲,۳۷۰,۸۰۹</u>		جمع هزینه ها
<u>۹۴,۴۳۴,۲۱۷,۲۸۴</u>	<u>۱۷۹,۹۲۳,۲۵۶,۲۴۲</u>		سود خالص
۵۸,۲۰٪	۳۶,۶۰٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۶۹,۶۰٪	۹۹,۱۰٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت	
ریال	تعداد	ریال	تعداد		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
۵۵,۹۵۹,۴۸۱,۰۵۲	۲۲,۳۷۰	۱۳۶,۰۶۵,۰۴۱,۲۴۴	۲۲,۳۹۶		واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
۱۳,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۵۲	۳۷,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۵۶		واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
(۱۳,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۳۳۶)	(۲۲,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۷۱۲)		سود خالص
۹۴,۴۳۴,۲۱۷,۲۸۴	-	۱۷۹,۹۲۳,۲۵۶,۲۴۲	-	۲۴	تعدیلات
(۱۴,۲۵۴,۶۵۷,۰۷۲)	-	(۱۲۲,۰۸۳,۱۹۱,۲۵۵)	-		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال
<u>۱۳۶,۰۶۵,۰۴۱,۲۴۴</u>	<u>۲۲,۳۹۶</u>	<u>۱۸۵,۶۴۹,۱۰۶,۲۵۱</u>	<u>۱۶,۱۴۰</u>		

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

مستخرج از صورت‌های مالی

*بوسه حسابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران*

شرکت سپید گردان آرمغان
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۳۷۲۴۹۱

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده}}$
^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۱۱ تحت شماره ۱۱۴۶۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۳۹۹۶۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۲۶۴۷۰۰ در اداره ثبت شرکت‌ها نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۱ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی شمالی، کوچه سلمان، پلاک ۹، واحد ۳ واقع شده است.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.armaghanalmasfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۷ اساسنامه، در مجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ نرازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	محمد اصولیان
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	سیدی فلی پور خاتکاه
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	محمد کفایش پنجه شاهی
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	ولی جانویسی فریچه
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	رضا عبوش لو
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	جواد عبادی
۹۴٪	۱,۸۸۰	۹۴٪	۱,۸۸۰	شرکت سیدگردان الماس
۱۰۰٪	۲,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۰	

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ با شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی شمالی، کوچه سلمان، پلاک ۹، واحد ۳.

مدیر ثبت، شرکت سیدگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ با شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی شمالی، کوچه سلمان، پلاک ۹، واحد ۳.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی آزموده کاران است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان شریعتی، قلعهک، نرسیده به یخچال، کوچه شریف، پلاک ۵

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص‌اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: خیابان ظفر، خیابان نفت شمالی، نبش خیابان نهم، پلاک ۳۹، طبقه ۶.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا

فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در

هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش

اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت شده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴ - محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۰۰۵٪ از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق علاوه بر ۰.۰۰۵٪ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲ و ۳ و ۴ درصد سود سپرده بانکی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.*
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۰۱٪ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۵۰ میلیون ریال خواهد بود*
حق الزحمه حسابرس	سالانه حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۰۰۱٪ ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.**
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.****

* کارمزد مدیر روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.001}{[n \times 365]}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

*** مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد، می‌باشد.

**** هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۸/۱۳۹۹			۱۳۹۹/۱۳۹۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰-۰۰٪	۲۸,۰۷۰,۶۶۸,۸۸۶	۲۶,۶۸۷,۵۸۲,۱۶۵	۷.۹۴٪	۱۵,۱۲۲,۳۲۱,۶۸۹	۱۶,۰۰۳,۵۵۶,۵۷۹	محصولات شیمیایی
۰-۰۰٪	-	-	۰.۷۳٪	۹,۶۷۰,۳۱۲,۳۵۰	۸,۸۸۲,۳۲۰,۸۸۲	فلات اسنسی
۰-۰۰٪	-	-	۰.۲۸٪	۷,۸۸۸,۳۲۲,۳۷۵	۷,۳۷۶,۳۷۱,۳۶۰	فلاتهای اکتیو به نواحی مالی واسط
۰.۸۹٪	۹,۶۳۷,۷۰۰,۰۰۰	۶,۶۹۱,۳۹۵,۴۱۱	۰-۰۰٪	-	-	استخراج کنگه های فلزی
۰.۶۳٪	۱۲,۵۵۸,۱۹۰,۶۷۵	۹,۷۸۱,۵۲۹,۰۰۹	۰-۰۰٪	-	-	قند و شکر
۷.۷۲٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۸۱,۸۹۰,۰۰۰	۰-۰۰٪	-	-	زاینده ها و فعالیت های وابسته به آن
۰-۰۰٪	-	-	۰.۰۹٪	۷۵,۶۶۵,۰۰۰	۶۵,۲۱۹,۰۰۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۵۰٪	۱۱,۵۹۶,۶۶۵,۶۵۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰-۰۰٪	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۱۶,۵۵۵,۳۳۲	استخراج سایر معادن
۹.۳۸٪	۱۳,۱۲۹,۵۲۶,۰۰۰	۱۳,۲۳۳,۶۵۹,۱۷۸	۰.۸۲٪	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مواد و محصولات دارویی
۰.۸۸٪	۸,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۶۸,۶۵۵,۶۶۶	-	-	-	تجهیز سازی، اتلاف و مستلزمات
۰.۶۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲.۳۸٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۶۹,۶۶۶,۰۰۰	پلکها و مؤسسات اعتباری
۰.۳۳٪	۸,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۷۱,۳۴۵,۶۱۱	۰-۰۰٪	-	-	هتل و رستوران
۰.۳۳٪	۸,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰-۰۰٪	-	-	سیمان، آهک و گچ
۰.۸۷٪	۹,۵۲۲,۳۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲.۳۳٪	۲۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عبوات و ساخت قطعات
۰-۰۰٪	-	-	۰-۰۰٪	-	-	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۹۵.۳۹٪	۱۳۳,۱۵۵,۸۳۲,۵۳۲	۱۱۹,۲۸۰,۱۶۶,۸۸۰	۸۵.۳۹٪	۱۷۱,۳۰۰,۸۹۲,۵۴۸	۱۷۶,۹۳۷,۵۶۶,۱۳۹	

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۳۹۸/۱۳۹۹			۱۳۹۹/۱۳۹۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱.۳۷٪	۱,۶۹۶,۱۶۲,۲۴۵	۱,۶۹۵,۱۶۶,۸۸۰	-	-	-	گواهی سپرده طلا
۱.۳۷٪	۱,۶۹۶,۱۶۲,۲۴۵	۱,۶۹۵,۱۶۶,۸۸۰	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان العاص

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۰۷۰,۲۱۷,۶۸۵	۲۵,۶۰۰,۵۶۷,۱۲۹	۷-۱
۳,۰۷۰,۲۱۷,۶۸۵	۲۵,۶۰۰,۵۶۷,۱۲۹	

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۷-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سپرده‌های بانکی:	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نوع سود	تاریخ سپرده‌گذاری
	ریال		ریال	درصد	
۰.۰۴۲	۸۲,۳۹۹,۵۶۹	۰.۰۵۲	۹۱,۸۲۶,۲۱۵	۱۰۰	۱۳۹۹/۱۱-۱۱۱
۰.۰۱۱	۳,۸۱۲,۵۱۲,۵۲۱	۱۲.۷۲۲	۲۵,۵۰۹,۳۲۶,۳۲۶	۱۰۰	۱۳۹۹/۱۱-۲
۰.۱۳۲	۱,۲۳۲,۰۵۵,۷۷۵	۰.۰۰۲	۳,۸۰۹,۵۰۸	۱۰۰	۱۳۹۹/۱۱-۱۲۷
۰.۱۹۲	۳,۰۷۰,۲۱۷,۶۸۵	۱۲.۷۷۶	۲۵,۶۰۰,۵۶۷,۱۲۹		

سپرده کوتاه مدت ۷۵۱۶۶۶۶۶ بانک کشاورزی
سپرده کوتاه مدت ۲۰۰۰۹۵۵۸۶-۶-۹ بانک پارسیان
سپرده کوتاه مدت ۲۰۰۲۶۶۶۶۶۵-۲ بانک آینده

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
تجزیل شده	تجزیل شده	
ریال	ریال	
۸۸۷,۱۱۹,۱۰۰	۳,۰۲۲,۵۲۱,۳۸۶	۸-۱
۸۸۷,۱۱۹,۱۰۰	۳,۰۲۲,۵۲۱,۳۸۶	

سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان العاص

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۸/۱۳/۹۹	۱۳۹۹/۱۳/۹۰		تاریخ مجمع	
توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	ایران ترانسکو
-	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری‌های غیر اقلیت‌نگار
-	۱,۰۶۸,۲۳۶,۲۷۱	۲۵٪	۱,۰۶۸,۲۳۶,۲۷۱	گروه‌های
-	۱,۲۳۹,۱۳۳,۸۸۸	۲۵٪	۱,۲۳۹,۱۳۳,۸۸۸	سرمایه‌گذاری سلامت بیمه
-	۱۲,۸۵۹,۲۷۷	۲۵٪	۱۲,۸۵۹,۲۷۷	پتروشیمی غدیر
۳۳۷,۸۹۱,۳۰۰	۳۳۷,۸۹۱,۳۰۰	۲۵٪	۳۳۷,۸۹۱,۳۰۰	بانک گسترده تعاونی - های وب
۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۰٪	-	کاروباری تولید دارو
۱۸,۵۰۰	-	۰٪	-	کاروباری کوثر
۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۰٪	-	استشاری متل
۳۰۰,۰۰۰	-	۰٪	-	کفایت سپاهان
۵۰,۱۳۱,۸۶۰	-	۰٪	-	
۸۸۷,۱۱۹,۳۰۰	۲,۰۲۶,۵۲۱,۳۴۶		۲,۰۲۶,۵۲۱,۳۴۶	

۹- سایر حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۸/۱۳/۹۰	۱۳۹۹/۱۳/۹۰
ریال	ریال
-	۱,۶۶۱,۱۲۰
-	۱,۶۶۱,۱۲۰

طلب از مدیر بانک هزینه برگزاری مجمع

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۹/۱۳/۹۰			
ماده در ابتدای دوره	مخرجات اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	ماده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۰۲۲	۱۲,۱۲۰,۰۲۲	۱۲,۰۶۱,۵۱۷	(۲۲,۶۱۷)
-	۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۶۰۹,۵۸۱	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۲۳,۱۱۸,۹۱۵	۲۸۲,۵۲۰,۰۷۸	۵۴۹,۵۹۹,۲۲۸
-	۹۲۹,۳۲۸,۹۳۹	۵۲۰,۵۰۲,۲۰۹	۴۰۸,۸۲۶,۷۳۰

مخرجات تسلیس
مخرجات برگزاری مجمع
مخرجات تعویب در کتکون ها
ایستادن نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰-۰۰۰-۰۰۰۰	۰-۰۰۰-۰۰۰۰	۱۱-۱
۰-۰۰۰-۰۰۰۰	۰-۰۰۰-۰۰۰۰	بانک پارسیان

۱۱-۱- مربوط به حساب جاری ۲۰۱۰۰۲۷۸۸۲۶-۲ نزد بانک پارسیان می باشد.

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۳۰۴,۸۵۲,۷۶۷	۱,۱۶۰,۸۷۰,۶۶۸	مدیر صندوق - سپهبدان الماس
۱۲۱,۱۲۵,۳۲۷	-	متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرمال ایران
-	۱۱۰,۰۰۵,۹۱۲	متولی - موسسه حساسوس و خدمات مدیریت آژموده کاران
۱۲۷,۰۰۰-۰۰	۱۶۲,۲۹۹,۲۸۷	حسابرس - موسسه حساسوس شانش نادیشن
۱,۶۶۲,۹۷۸,۰۹۴	۱,۳۳۳,۱۷۵,۸۶۲	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
-	۰-۰۰۰-۰۰۰۰۰۰	بدهی یافت برخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
-	۲,۳۰۲,۸۲۶	حساب های پرداختی بابت تفاوت میان واریزی با صدور
۱,۸۲۶,۱۵۳,۱۶۰	-	حساب های پرداختی بابت انتقال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۸۲۶,۱۵۳,۱۶۰	۲,۳۰۲,۸۲۶	

۱۲- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
مقدار بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	گوش بستانکار	گوش بدهکار	مقدار بدهکار (بستانکار) انتهای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۶۱۲,۰۰۰-۰۰۰)	۲,۶۵۰,۰۰۰-۰۰۰	۲,۶۶۲,۰۰۰-۰۰۰	۲-۰۰۰-۰۰۰
۵۶۶,۷۷۶-۰۰	۲۰۰,۵۰۰-۰۰۰	۲۰۰,۵۰۰-۰۰۰	۲۵۷,۸۷۵-۰۰
-	۱۱,۵۵۱,۱۲۲,۸۷۱	۱۱,۵۵۱,۱۲۲,۸۷۱	-
۱۹,۹۱۷,۰۰۰	-	-	۱۹,۹۱۷,۰۰۰
۱۶,۸۱۶,۲۷۳,۲۱۶	۲,۸۶۱,۲۸۷-۰۰۰	۲,۸۵۴,۷۸۷-۰۰۰	۸۸۴,۷۵۲,۲۱۶

کارگزاری آبان
کارگزاری منوچهری
بانک مسکن
کارگزاری غیران سهام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان العاص

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۸۱,۶۹۱,۰۳۵	۲۰۸,۸۸۸,۳۶۸	ذخیره کمرزه نقدیه
۹,۱۶۲,۱۷۵	۲,۶۶۵,۵۹۲	ذخیره ایمنان نرم‌افزار
۱۳۶,۶۵۰,۰۰۰	۱۵۸,۷۵۰,۰۰۰	بدهی بابت اسو صندوق
۲۶,۰۰۰	-	ذخیره ترازداری اوراق گواهی سپرده طلا
-	۱,۰۳۱	ذخیره تغییر ارزش سهام
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیران و هیئت مدیره (بوندان تراناکور)
۶۵,۶۵۲,۶۹۱	-	سایر پرداختی برای بازار شمشک
<u>۲۲۸,۱۳۰,۱۲۱</u>	<u>۲۶۱,۳۲۴,۹۹۱</u>	

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳۳,۸۱۱,۸۷۲,۳۴۴	۴۰,۲۶۶	۱۳۲,۶۲۲,۳۶۰,۳۵۱	۱۹,۱۱۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۲,۱۵۰,۰۶۸,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۳,۰۰۰-۹,۵۹۶,۰۰۰	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۱۴۶,۰۶۵,۰۴۱,۳۴۴</u>	<u>۴۲,۲۶۶</u>	<u>۱۵۵,۶۲۹,۱۰۶,۳۵۱</u>	<u>۱۶,۱۲۰</u>	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۶,۲۱۲,۵۱۸,۰۰۰	۱۷۲,۷۱۱,۹۹۲,۵۷۲	۱۷-۱	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-	۲,۸۸۶,۳۱۲	۱۷-۲	سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا طی الحساب
<u>۷۶,۲۱۲,۵۱۸,۰۰۰</u>	<u>۱۷۲,۷۱۲,۸۷۸,۸۸۴</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان العاص

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۱۵,۴۶۸,۴۶۱,۳۶۰)	۱۳۷,۶۰۰,۱,۳۱۰	۳۰,۱۵۵,۱۵۱	۳۳,۳۱۶,۳۴۶,۳۲۹	۲۸,۵۲۰,۳۸۱,۹۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس نوشه
-	(۱۰,۳۶۶,۳۳۳,۱۳۸)	۱۰,۶۰۰,۱,۳۱۳	۲۰,۱۷۷,۰۰۵	۳۱,۵۹۰,۳۳۶,۵۶۱	۲۱,۳۲۰,۳۸۳,۵۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۶۳۹,۰۳۷,۳۷۸	۲۸,۳۳۶,۳۳۱	۳۶,۸۲۰,۳۸۳	۳,۹۸۲,۱۳۱,۱۲۰	۵,۶۶۷,۳۳۶,۱۳۳	۷۰,۰۰۰	فلسپو ایران
-	۶,۴۲۰,۱۹۱,۵۵۷	۶۶,۰۰۰,۲۸,۶۷۸	۱۳۲,۳۹۹,۳۹۱	۱۳۲,۳۹۹,۳۳۳,۱۳۴	۱۵۲,۰۰۰,۹,۳۶۶,۳۶۰	۵,۸۷۰,۱۵۲	ملی صنایع مس ایران
۳۹۹,۳۳۹,۰۳۵	(۱۵,۳۹۹,۳۹۹,۳۳۹)	۳۸۲,۳۳۶,۳۷۵	۳۳,۳۳۲,۵۵۵	۸۱,۳۹۰,۳۱۲,۳۹۹	۳۶,۶۵۸,۸۷۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۶۵۵,۳۳۶,۳۶۸	۳,۸۳۰,۲۱۳,۳۶۰	۸۸,۹۱۵,۵۳۳	۲۰,۳۳۸,۱۷۷	۱۳,۵۸۱,۳۵۵,۸۸۸	۱۷,۵۸۳,۰۰۰,۳,۸۳۳	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
-	(۳۳۹,۳۳۰,۰۰۰)	۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۳۳۳,۵۱۳	۸۲,۰۵۲,۳۳۳,۳۸۷	۸۳,۸۱۲,۱۵۷,۳۸۰	۵,۳۳۳,۵۰۰	پالایش نفت پارس
-	۶,۶۵۶,۳۶۶,۳۳۷	۵۳,۳۱۱,۳۲۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۵,۳۱۳,۳۱۳	۱۰,۶۸۲,۳۳۳,۳۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه پاسارگاد
-	(۱۲,۳۵۵,۸۱۳,۸۳۳)	۱۱۱,۱۳۲,۳۸۹	۲۱,۱۱۳,۱۵۵	۳۲,۳۳۸,۰۳۵,۳۳۰	۲۲,۳۳۳,۳۳۳,۸۸۵	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت ایران
-	(۳۰,۳۳۳,۳۰۰)	۳۳,۳۰۰,۳۳۳	۱۸,۳۳۳,۳۱۸	۱۳,۳۸۵,۳۳۳,۳۳۳	۱۳,۳۳۰,۳۳۳,۳۳۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه تعاون
-	۲,۰۳۳,۳۳۰,۳۳۰	۱۵۵,۰۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۳,۳۳۰,۳۳۳	۳۳,۰۰۰,۳۳۳,۳۳۳	۳۰,۹۰۰,۰۰۰	توليدات پتروشیمی فاقد اعتبار
-	(۳,۳۳۳,۳۰۰,۳۳۳)	۳۳۳,۰۰۰,۳۳۳	۷۸,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۵۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آسان پرداخت پارسین
-	۵۰۰,۱۵۵,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳	۸۰,۳۳۳	۳۳,۳۳۰,۳۳۳	۸۳,۳۳۳,۳۳۳	۸,۳۳۳	مجموعه صنایع لاسانیک بزرگ
-	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۱۱۵,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سیکلین
-	۵,۳۳۳,۳۳۳	۹۰,۰۰۰,۳۳۳	۱۷,۳۳۳,۳۳۳	۱۸,۰۰۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۸,۲۰۰,۳۳۳,۳۳۳	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	مددنی و صنعتی پارسکو
-	(۱۹,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۵۰,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۶,۳۳۳,۰۰۰	جسرمایه گذاری سیکلین
-	(۱۰,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۱۳,۰۰۰,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۰,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۰۰۰	صنایعات ایران
-	۵,۳۳۰,۰۰۰,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آهنسازي تراکتورسازي ايران
-	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۵,۳۳۳,۳۳۳	۱۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
-	۱۰,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۷,۳۳۳,۳۳۳	۱۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع هفتک
-	۱۰,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و گلستان
-	۱۵,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی گلستان
-	(۱۰,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۳,۳۳۰,۰۰۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۰۰۰	پالایش نفت شیراز
-	(۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۰۰۰	پتروشیمی فارس
-	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد
-	۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	داروسازی سبحان لاکوژنی
-	۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه مواد نسوج گامی جهوم
-	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۰۰۰	تکسین سرمایه بانک ملت
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۳۳۳	(۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۶,۳۳۳,۰۰۰	لژیونگ ریلین ساهیا
-	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران ترانسکو
-	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
-	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	فراورددهای غذایی و قند پارسین
-	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شیشه و کاز
-	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شیشه همدان
-	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۰۰۰	کارخانه صنایع همدان ایران
-	(۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۰۰۰	فولاد کوه جنوب کیش
-	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مدیریت انرژی سید تکون هور
-	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۰۰۰	سرمایه گذاری صادراتین
۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۰۰۰	جمع و کل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۳۹۹				تعداد	نام شرکت
	سود از زمان فروش	مالیات	گرمزاد فروش	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۸۱۰,۹۷۲,۳۸۸	(۱۶,۳۷,۳۲۹,۸۸۶)	۶,۰۶۵,۷۵۷,۷۷۸	۱,۵۸۸,۸۸۲,۷۷۹	۱,۳۳۱,۸۶۷,۷۷۹	۱,۳۳۱,۸۶۷,۷۷۹	فصل از صفحه قبل
۱۳,۳۳۲,۱۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۳۳۵,۵۷۶	۳۳۵,۵۷۶	۸,۰۵۶,۸۲۱	۹۲۸,۰۶۵۲۲	صنعتی توسعه فاک
۱,۳۳۲,۳۲۹,۳۸۱	(۳۳۲,۳۲۹,۳۸۱)	۱۲۱,۳۳۰,۰۰۰	۱۲۱,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۳۳۰,۳۳۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	تولیدی فولاد سید فراب کویر
۱,۳۳۲,۳۲۹,۳۸۱	(۳۳۲,۳۲۹,۳۸۱)	۱,۳۳۲,۳۲۹,۳۸۱	۱,۳۳۲,۳۲۹,۳۸۱	۳۳,۳۳۰,۳۳۰,۳۳۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	پارچه شیمی قرن
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	پاروشیمی تندگوین
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سبحان نسین
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	عمران توسعه فارس
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	گروهین
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	تولید مواد اولیه صنایع پتروشیمی
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	نورگر
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	لینیات کاتر
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مدان پتروشیمی کومشکاد
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	س نفت و گاز و پتروشیمی نسین
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	بومه نوین
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سنگ تمام پارس تولیدی اروزه و فله
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	پیمانز کاشفک تهران
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	لوزینگ ساند و سیمان
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	کارخانه تولیدی پتروشیمی اروزه
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه اتریش
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	نوسه معادن روی ایران
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	نسین مسدود رهنه گری
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی نسین
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	س توسعه و عمران استان کرمان
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	بومه دی
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کوبان
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سبحان
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	توسعه حمل و نقل راهی بازنسین
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	فصل نفتی جهان
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نسین اجتهادی
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	ماریا بانک
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	گروه س توسعه صنعتی ایران
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سیناگلی توسعه ساختمان
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	ج تولید مواد اولیه صنایع پتروشیمی
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	تارسازی نسین
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری البرز هفتبندگ
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

نام شرکت	تعداد	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹			سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۸
		بهای فروش	ارزش دفتری	گرمزد فروش	
نقل از صفحه قبل		۲,۳۹۵,۵۸۶,۳۹۸,۷۹۹	۲,۳۵۰,۹۷۸,۶۸۹,۳۳۲	۳,۰۸۷,۳۱۶,۰۳۷	۱۲,۶۱۵,۵۹۹,۳۳۸
پتروشیمی پارس	۷۱۰,۰۰۰	۲۲,۹۰۰,۳۳۵,۰۰۰	۲۲,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۶,۱۸۸,۴۶۶
گروه سرمایه گذاری مینا	۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۸۱,۹۹۹,۰۰۰	۸,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۱۹,۶۸۸	۳,۳۹۹,۳۳۲,۱۱۶
اندازی مینا	۳۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۸۲,۳۳۲	۵,۵۶۶,۷۱۹,۸۸۸
گروه نیروی برق فولاد	۷۶,۰۰۰	۵,۳۹۰,۳۳۲,۰۰۰	۴,۸۸۶,۳۳۲,۳۳۲	۷,۳۵۵,۱۳۶	۳۸,۳۵۰,۵۵۰
گروه پتروشیمی سن ابراهیم	۱۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۰,۳۳۲,۰۰۰	۴,۸۱۱,۳۶۰,۱۳۶	۱۲,۸۲۸,۳۳۲	۹,۸۸۶,۳۳۲,۳۳۲
سرمایه گذاری شادان	۳۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۳۲,۹۸۸,۳۳۲	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۸۸,۳۳۲,۳۳۲
داروسازی آوه سینا	۱۵۲,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۹۹,۶۸۹,۳۳۲	۸,۵۱۸,۵۲۶	۹۹۲,۳۳۲,۳۳۲
پارس آریا مسکول	۲۵۰,۰۰۰	۷۹,۹۸۹,۳۳۲,۰۰۰	۷۷,۷۲۰,۵۸۹,۳۳۲	۷۵,۸۸۹,۰۰۰	۱,۳۹۱,۳۵۰,۵۲۷
ایران خودرو	۴۶,۱۵۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۳۲,۹۸۸,۳۳۲	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰)
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۹۳,۰۰۰	۱۲,۳۳۲,۹۸۸,۳۳۲	۱۲,۳۳۲,۹۸۸,۳۳۲	۱۵,۵۳۲,۳۳۲	(۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲)
کشورهای جمهوری اسلامی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۹۲۰,۰۰۰
نفت تهران	۷۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۷,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۸۲,۳۳۲,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
ساینا	۲۱,۳۳۰,۰۰۰	۱۲۵,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲)
پتک سینا	۳۵۰,۰۰۰	۳۲,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۲,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۲,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۱۹,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری مینا (هلدینگ)	۳۵۰,۰۰۰	۳۵,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۵,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۵,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	(۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲)
ایران زام	۷۵۰,۰۰۰	۱۷,۱۵۲,۳۳۲,۳۳۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲
خدمات فلورماتیک	۵۵۰,۰۰۰	۳۸,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۸,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۸,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲
فولاد خوزستان	۵۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۳۳۲,۳۳۲	۳۰,۰۰۰,۳۳۲,۳۳۲	۳۰,۰۰۰,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱,۳۳۰,۰۰۰	۵۸,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۵۸,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۵۸,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری مازنی تاسین	۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۱۷,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۱۷,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	(۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲)
پتروشیمی گلرود	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۱,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۱,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲
قدحکستان	۸۲,۰۰۰	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲
نونا رنگ فولاد سیاهان	۲۱۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۲,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۲,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲
مدیریت صنعت شویسمتین بهبهان	۲۵۰,۰۰۰	۱۷,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۱۷,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۱۷,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲
گروه اقتصادی کرمان خودرو	۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۱۴,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۱۴,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲
گروه صنایع کاشف پارس	۳۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۱۹,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۱۹,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲
لین سرمایه امین	۱۱۹,۸۸۲	۱,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۱,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۱,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲
زکینا	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۱,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۱,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲
نفت پارس	.	.	.	.	.
پتک آینه	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری صنعت نفت	۳,۱۱۲,۳۳۲	۳۷,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۷,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۷,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲
اگوستینو ایران	۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲
یاما	۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲
بیمه اتکالی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲
شیمی مازنی داروخانه	۲۱۰,۰۰۰	۱۵,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۱۵,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۱۵,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲
ج. شیمی مازنی داروخانه	۱۹۶,۰۰۰	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲
فراوری صنعتی ایل کانی پارس	۱۲۰,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲
پتروشیمی امفیجان	.	.	.	.	.
مس شهیدآباد	.	.	.	.	.
جمع و نقل به صفحه بعد		۲,۳۹۵,۵۸۶,۳۹۸,۷۹۹	۲,۳۵۰,۹۷۸,۶۸۹,۳۳۲	۳,۰۸۷,۳۱۶,۰۳۷	۱۲,۶۱۵,۵۹۹,۳۳۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان العاص

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۹

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود از زیان (فروش) ریال
فصل از صلحه قبل		۲,۳۹۷,۵۰۳,۸۶۱,۱۹۲	۲,۳۰۲,۱۱۸,۶۹۲,۳۵۹	۲,۳۲۷,۳۳۶,۱۱۹	۱۶,۹۸۷,۵۱۹,۷۶۶	۱۷۲,۶۰۶,۶۸۵۰
کاسپین	۲,۳۹۱,۵۲۰	۱۱,۲۹۷,۸۸۰,۶۲۰	۱۲,۵۸۱,۲۳۶,۵۷۲	۱۰,۸۲۹,۵۵۲	۵۷,۳۸۹,۹۰۲	(۱,۵۵۱,۶۵۸,۶۹۰)
بانک تجارت						
سرمایه گذاری پردیس						
سهامی اروپا امن اسفهان						
سنگ آهن گهر زمین						
پتروشیمی توری						
پتروشیمی شتران						
س. صنایع شیمیایی ایران						
نفت سپاهان						
نفت پاسارگاد						
ج. سپهان خودرسان						
سرمایه گذاری آیدموند						
ریخته گری تراکتورسازی ایران						
فولاد ایران						
موتاد اوله تروپا (سوز) بانک						
پتروشیمی اسفهان						
تولیدی ماهتاب کهنوج						
پتروشیمی فارس						
پتروشیمی مازون						
نفت سپاهان						
ایران پلاستیک آبرو						
فصل اسفهان						
بیمه البرز						
عباس و توسعه شاند						
فانده گستر عمرتون های وب	۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۲۸,۰۲۲,۰۰۰	۱۱,۳۲۹,۵۲۰,۸۵۹	۱۱,۳۲۹,۷۶۸	۵۷,۷۱۹,۰۱۲	۵۰,۲۰۹,۰۱۲
تایم اسفهان ۳۳-۳۳۳۳۳۳						
جمع		۲,۳۲۰,۳۶۵,۷۹۲,۲۰۲	۲,۳۲۶,۷۶۹,۶۵۱,۷۹۲	۲,۳۵۹,۶۱۲,۶۵۷	۱۷,۰۲۰,۷۳۸,۶۸۲	۱۷۲,۷۱۱,۹۲۲,۲۷۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				تعداد فروش	عنوان
سود فروش	سود فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۲-۴۴	اسناد خزانه سپرده ۹۸-۹۹-۱۰۰-۹۹۲-۰۰۰
۰	۲,۷۸۶,۲۱۲	۵۷۹,۷۸۲	۳,۱۹۵,۲۳۸-۰۲	۲,۱۹۸,۸۰۲,۰۰۰		جمع
-	۲,۷۸۶,۲۱۲	۵۷۹,۷۸۲	۳,۱۹۵,۲۳۸-۰۲	۲,۱۹۸,۸۰۲,۰۰۰		

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۲-۵,۶۷۷,۳۱۰	(۵,۶۶۲-۵۲۶-۱)	۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام
۰-۰,۹۹۷,۸۳۲	-	۱۸-۲ سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری گواهی سپرده کتلی
۱۲,۲-۶,۶۷۵,۳۴۲	(۵,۶۶۷-۵۲۶-۱)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان العاص

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته	حالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار با تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	(۹,۵۷۶,۲۱۸,۹۳۳)	۳۴,۵۹۵,۸۵۸	۶,۵۲۲,۲۱۲	۱۶,۹۵۲,۶۱۷,۴۴۶	۶,۹۱۹,۱۷۱,۴۴۶	۷,۴۸۸,۲۸۱	بانک دی
	(۹-۲,۱۹۸,۴۰۹)	۳۸,۷۳۲,۷۵۶	۷,۳۵۹,۲۱۲	۲۶-۲,۹۸۲,۲۶	۷,۷۴۶,۷۵۰,۹۰۰	۱۶۲,۹۱۸	تایید سواک اولیبه دارو پخش
	(۲,۱-۵,۲۹۰,۹۱۱)	۱۱۹,۰۷۲,۰۰۰	۲۱,۶۲۳,۶۸۰	۱۹,۵۲۲,۴۲۲,۰۰۹	۲۲,۸۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۷۸۴,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
	۴,۱۷۸,۸۶۰,۰۱۵	۲۷۸-۱,۹۸۲	۹,۰۸۲,۳۷۷	۹,۵۲۴,۶۷۱,۸۶۲	۹,۵۶-۳۹۶,۳۹۱	۹۸۲,۵۶۹	پالایش نفت تهران
	(۳۷۷,۸۲۹,۵۹۱)	۸۷,۶۱۰,۰۰۰	۱۶,۴۶۱,۰۰۰	۱۸,۲۳۱,۴۷۸,۴۹۹	۱۷,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۰,۰۰۰	زاسیاد
	(۳۱۲,۳۹۸,۶۵۰)	۹۱,۲۰۰,۷۵۰	۱۷,۳۳۸-۹۷	۱۸,۸۴۲,۶۹۳,۰۰۲	۱۸,۲۴۰,۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۵,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (اهداینگ)
	(۱,۳۸-۸۳۶,۳۸۷)	۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۴۰,۰۰۰	۱۸,۴۲۷,۳۱۶,۳۸۷	۱۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
	۱۲۱,۷۵۲,۹۱۵	۲۹,۷۷۷,۵۰۰	۷,۵۴۸,۳۲۵	۷,۷۷۶,۲۳۱,۳۶۰	۷,۹۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه نمودند
	(۱,۳۶۶,۹۱۷,۳۳۶)	۳۲,۱۰۰,۰۰۰	۸,۱۸۹,۰۰۰	۹,۸۳۵,۴۲۸,۳۳۶	۸,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
	۳-۳۵۱,۰۰۵	۳۷۹,۵۸۴	۷۲,۱۲۱	۴۵,۲۱۴,۰۱۵	۴۵,۸۱۶,۷۲۵	۱,۱۲۵	سپیدار سیستم آسیا
	۸۸۸-۷۲,۳۶۷	۳۷,۴۵۵,۰۰۰	۹,۰۵۰,۶۵۰	۸,۸۸۴,۴۰۰,۹۸۴	۹,۵۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	علی صنایع سن ایران
۲,۰۰۰,۸۹۱,۱۸۹	(۱,۳۶۸,۸۸۴,۳۱۵)	۳۳,۳۸۰,۰۰۰	۸,۱۴۷,۰۰۰	۹,۸۳۳,۸۵۷,۰۱۵	۸,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
	(۳۳,۴۶۱,۰۰۰)	۳۸,۸۸۳,۵۰۰	۵۵-۶,۶۶۵	۵,۷۹۵,۶۷۰,۶۵۷	۵,۷۹۶,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پاس پورویان هم - جم پیمان
(۳۷)	(۸۲,۳۴۳,۴۶۸)	۵۱,۱۱۴,۴۰۰	۹,۷۱۱,۷۰۶	۱۰,۴۴۴,۴۸۵,۹۳۲	۱۰,۳۳۲,۴۴۸,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰	پتروشیمی غدیر
(۳۸)	۴,۰۰۵,۴۴۴,۵۲۸	۱۰۰,۲۳۲,۰۰۰	۱۹,۳۳۳,۳۷۰	۱۷,۸۱۸,۵۲۰,۰۰۲	۲۰,۴۴۴,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
(۳۹)	(۳۳,۵۱۰-۴۲۵)	۵,۲۹۰-۳۶۶	۱۰۰-۵,۲۵۱	۱,۳۸۷,۳۷۲,۳۷۸	۱,۰۵۸,۱۵۹,۰۰۰	۳۳۸-۷۰	بانک پارسیان
(۴۰)							داده گستر ضرر بون های وب
(۴۱)							سهامی ذوب آهن اصفهان
(۴۲)							اگوستیو پارس
(۴۳)							لوزینگ راهان سایبا
(۴۴)							سرمایه گذاری آتیه نمودند
(۴۵)							سایبا
(۴۶)							پتروشیمی اصفهان
(۴۷)							پتروشیمی زاگرس
(۴۸)							اعتباری علی
(۴۹)							سرمایه گذاری صنعت نفت
(۵۰)							کاسپین
(۵۱)							تأمین مسکن ریخته گری
(۵۲)							فدما اصفهان
(۵۳)							ایران پالایش و پتروشیمی
(۵۴)							لوزاک رنگ فولاد سیاهان
(۵۵)							جمع و نقل به صفحه بعد
(۱,۳۶۶,۹۱۷,۳۳۶)	(۵,۶۶۷-۵۴,۶۰۱)	۸۶۱,۳۷۷,۸۶۲	۱۶۲,۶۷۱,۳۶۸	۱۷۶,۹۲۷,۵۴۶,۱۹۹	۱۷۲,۴۸۵,۵۹۲,۷۶۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان العاص

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					نام سهام
	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مطالبات	کارمزد فروش	ارزش دفتری		ارزش بازار با تعدیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۱,۹۹۲,۷۴۱,۹۸۵	(۵,۶۶۷,۰۵۲,۶۰۱)	۸۶۱,۲۷۷,۹۶۲	۱۲۳,۶۷۱,۲۶۸	۱۷۶,۹۲۷,۵۲۶,۱۲۹	۱۷۲,۲۸۵,۵۹۲,۷۶۰	
۹۲۱,۳۸۲,۹۹۰	-	-	-	-	-	-
۳,۶۹۵,۹۸۱	-	-	-	-	-	-
(۵۷,۵۴۱,۶۹۸)	-	-	-	-	-	-
(۳۰)	-	-	-	-	-	-
۳,۲۴۵,۲۱۱,۷۲۹	-	-	-	-	-	-
(۲۵)	-	-	-	-	-	-
۹	-	-	-	-	-	-
۱۷۲,۷۸۵,۲۲۶	-	-	-	-	-	-
(۱,۲۴۵,۶۱۹,۲۴۲)	-	-	-	-	-	-
(۲۱)	-	-	-	-	-	-
(۱۳)	-	-	-	-	-	-
(۲۲)	-	-	-	-	-	-
(۲۷)	-	-	-	-	-	-
(۱۲)	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۱۲۷,۵۷۸)	-	-	-	-	-	-
۹,۵۷۲,۹۵۸,۱۸۶	-	-	-	-	-	-
(۲)	-	-	-	-	-	-
(۵۰)	-	-	-	-	-	-
(۵)	-	-	-	-	-	-
۱,۰۰۰,۵۲,۶۸۹	-	-	-	-	-	-
۳,۶۷۶,۶۶۸,۵۹۶	-	-	-	-	-	-
(۱۶)	-	-	-	-	-	-
(۱۲)	-	-	-	-	-	-
(۲۶۸,۰۵۱,۲۱۶)	-	-	-	-	-	-
۱۳,۷۰۵,۶۷۷,۴۱۰	(۵,۶۶۷,۰۵۲,۶۰۱)	۸۶۱,۲۷۷,۹۶۲	۱۲۳,۶۷۱,۲۶۸	۱۷۶,۹۲۷,۵۲۶,۱۲۹	۱۷۲,۲۸۵,۵۹۲,۷۶۰	

۱۸-۲- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					تعداد	نوع سهام بهار هجری ۱ روزه نقد
سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	مطالبات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	-	-	-	-	-	-	
۲۰۰,۹۸۷,۹۲۲	-	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۳۴۰				تاریخ تشکیل	سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعلقه در زمان مجموع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۳۳۹,۳۳۲,۰۰۰	-	۳۳۹,۳۳۲,۰۰۰	۲,۳۰۰	۲۷۵,۹۰۰	۱۳۹۹-۰۳/۳	نفت تهران
-	۱۷,۵۸۹,۳۳۷	(۲,۱۲۰,۳۷۲)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۳	سرمایه گذاری صنعت بیمه
-	۲۱۸,۳۳۹,۳۹۰	-	۲۱۸,۳۳۹,۳۹۰	۲۹۰	۸۱۰,۳۳۷	۱۳۹۹-۰۳/۳	سرمایه گذاری پارس نوشه
-	۱۶۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۱۶۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۱	۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹-۰۳/۱۸	لوپینگ رایان سابقا
-	۱,۰۹۸,۳۳۹,۳۳۱	(۱۷۵,۳۳۳,۵۹۹)	۱,۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۳/۳	سرمایه گذاری مدیر (مدیریت)
-	۷۱۵,۰۳۸,۵۰۰	-	۷۱۵,۰۳۸,۵۰۰	۳۵۰	۲,۳۶۰,۱۵۲	۱۳۹۹-۰۳/۳	ملی منابع مس ایران
-	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹-۰۳/۳	ایران ترانسکو
-	۱,۳۷۹,۱۳۳,۸۸۸	(۸۳۶,۱۱۲)	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹-۰۳/۳	گروه چمن
-	۳۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹-۰۳/۳	خدمات انفورماتیک
-	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹-۰۳/۳	فولاد مبارکه اصفهان
-	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹-۰۳/۳	پارس نفت و گاز و پتروشیمی تاسین
-	۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۱۳۹۹-۰۳/۳	پالایش نفت ایران
-	۱,۳۰۰,۱۳۵,۰۰۰	-	۱,۳۰۰,۱۳۵,۰۰۰	۱,۵۵۵	۱,۰۲۵,۰۰۰	۱۳۹۹-۰۳/۳	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	۷,۱۳۷,۳۰۰	-	۷,۱۳۷,۳۰۰	۱۹۰	۵۰,۳۱۰	۱۳۹۹-۰۳/۳	تاریخ سازی دریاگان تکمیل
-	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹-۰۳/۳	پالایش نفت تهران
-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹-۰۳/۳	سرمایه گذاری شادان
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹-۰۳/۳	گروه اقتصادی کرمان خودرو
-	۱۳,۶۳۲,۰۰۰	-	۱۳,۶۳۲,۰۰۰	۱,۵۰۰	۸,۱۳۸	۱۳۹۹-۰۳/۳	مجموع منابع لایسینگ برون
-	۳۹۰,۳۰۰,۰۰۰	-	۳۹۰,۳۰۰,۰۰۰	۸,۳۲۰	۳۲,۳۵۰	۱۳۹۹-۰۳/۹	پتروشیمی آریا سلسول
-	۹,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹-۰۳/۳	سرمایه گذاری صبا تاسین
-	۱۶۲,۳۳۷,۳۹۰	-	۱۶۲,۳۳۷,۳۹۰	۷۷۰	۲۱۵,۳۳۷	۱۳۹۹-۰۳/۳	سرمایه گذاری سبحان تاسین
۲۱۵,۳۳۷,۳۹۰	-	-	-	-	-	-	سختان فارس و خوزستان
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	نفت پارس
۵۲۶,۱۳۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	گالسیمن
۱,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۳۷۷,۱۸۱,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مدیر
۵۰۰,۳۹۸,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	نفت سبحان
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	داده گستر مصرفیون های وب
۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
۱,۳۳۹,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	پارس پتروشیمی - جم پارس
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صبا تاسین
۲,۸۲۷,۱۰۲,۳۰۰	۱۹,۰۱۲,۷۳۹,۷۹	(۲,۷۸۲,۰۳۲)	۱۹,۰۱۲,۷۳۹,۷۹				

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۰
	ریال	ریال
۲۰-۱	۱,۱۸۵,۶۸۳,۸۵۹	۲۰۹,۳۵۶,۶۹۵
	۱,۱۸۵,۶۸۳,۸۵۹	۲۰۹,۳۵۶,۶۹۵

۲۰-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۰				نوع سود	نرخ سود	نرخ سرمایه گذاری	نام
	خالص سود	هزینه تزیلی	مبلغ سود	خالص سود				
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد				
۹,۰۳۰,۵۹۱	-	-	-	۱۰٪	بانک سپرده	۱۳۹۵۰۳۱۱۱	سپرده کوتاه مدت ۷۷۲۲۲۴-۰۰۸-۰۰۰ بانک شهر	
۸۰۹,۲۲۲,۵۲۰	۸,۲۲۶,۶۶۶	-	۸,۲۲۶,۶۶۶	۱۰٪	بانک سپرده	۱۳۹۵۰۵۱۶۸	سپرده کوتاه مدت ۷۹۵۱۷۹۲۴ بانک کشاورزی	
۸۱۶,۰۷۲	-	-	-	۱۰٪	بانک سپرده	۱۳۹۵۰۹۱۶۹	سپرده کوتاه مدت ۲۹۲۵۸۵۹۲۴ بانک شهر	
۱,۱۰۹,۰۴۴	-	-	-	۱۰٪	بانک سپرده	۱۳۹۷۰۹۱۶۰	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۷۹۵۸۶۱۶۵ بانک شهر	
۲۶۲,۲۵۰,۰۲۵	۱۵۹,۲۲۲,۶۱۱	-	۱۰۳,۰۲۷,۴۱۱	۲۰٪	بانک سپرده	۱۳۹۸۰۵۶۳۷	سپرده کوتاه مدت ۰۰۰۹۵۲۸۶۰۶۰۹ بانک پارسیان	
۲۱,۲۹۰,۵۵۶	۹۱,۳۰۷,۳۳۸	-	۶۹,۰۱۶,۶۳۸	۱۰٪	بانک سپرده	۱۳۹۸۰۹۱۱۷	سپرده کوتاه مدت ۰۰۰۲۹۶۶۲۲۵-۰۰۲ بانک آینده	
۱,۱۸۵,۶۸۳,۸۵۹	۲۰۹,۳۵۶,۶۹۵	-	۲۰۹,۳۵۶,۶۹۵					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۱۵,۶۱۶,۷۴۳	۱,۳۴۲,۹۳۶,۳۹۸	۲۱-۱
.	۷۰۲,۹۳۳,۳۵۶	تعدیل کارمزد کارگزاری سایر درآمدها - برگشت از کارمزد کارگزاری
۴,۳۴۲	.	سایر درآمدها - بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۲۲۷,۴۵۰	.	سایر درآمدها - بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
<u>۵۱۵,۸۴۲,۲۳۵</u>	<u>۲,۰۴۵,۸۶۹,۷۵۴</u>	

۲۱-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می‌باشد.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۶۸۲,۸۰۸,۱۵۶	۷,۳۹۵,۳۹۸,۱۵۲	مدیر
۱۱۰,۲۰۶,۶۱۲	۲۲۳,۰۶۸,۸۱۴	متولی
۹۹,۹۹۹,۹۳۵	۱۶۳,۲۹۹,۸۵۶	حسابرس
<u>۱,۸۹۳,۰۱۴,۷۰۳</u>	<u>۷,۸۰۱,۹۹۶,۸۲۲</u>	

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۷۱۱,۱۸۵	۸,۰۳۳	هزینه تأسیس
۱۳,۳۱۷,۵۲۴	۱۲,۰۶۱,۱۱۷	هزینه برگزاری مجامع
.	۱۲۳,۶۰۲,۹۸۱	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۷۶۰,۲۰۰	۱,۳۸۱,۵۸۸	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۲۷۶,۷۳۸,۶۴۲	۲۹۷,۴۵۹,۳۸۵	هزینه آبولمان نرم افزار
۴,۴۴۷,۹۰۵	۸,۷۶۱,۵۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۵,۶۱۶,۵۰۵	۱۲۷,۱۹۷,۳۳۳	هزینه تصفیه
<u>۳۳۲,۵۹۱,۹۶۱</u>	<u>۵۹۰,۳۷۳,۹۸۷</u>	

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴۲,۳۴۷,۵۹۶,۷۹۱	۴۴۸,۵۰۱,۶۷۷,۹۳۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۵۶,۶۱۷,۲۵۳,۸۶۳)	(۵۷۳,۵۸۴,۸۶۹,۱۸۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
<u>(۱۴,۲۵۴,۶۵۷,۰۷۲)</u>	<u>(۱۲۴,۰۸۳,۱۹۱,۲۵۵)</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملك	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملك	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۸.۳۶۷٪	۱,۸۸۰	ممتاز	۸.۳۶۷٪	۱,۸۸۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگران الماس	مدیر صندوق/مدیر لیت
۰.۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰.۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	مدیر	محمد اصولیان	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰.۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	مدیر	مهدی قلی پور خانقاه	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰.۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	مدیر	محمد کفایش پنجه شاهی	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰.۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	مدیر	ولی جاویدی قرچه	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰.۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	مدیر	رضا عیوض لو	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰.۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	مدیر	جواد عبادی	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۰۲٪	۰	عادی	۰.۰۱۷٪	۱	عادی	مدیر	پارمیس اصولیان	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۰۲٪	۰	عادی	۰.۰۱۷٪	۱	عادی	مدیر	میشم اصولیان	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۰۲٪	۰	عادی	۰.۰۱۷٪	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	مهرزاد جهشی بهمنمیری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰۲٪	۰	عادی	۰.۰۱۷٪	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	یاسمن سراج	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰۲٪	۰	عادی	۰.۰۱۷٪	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	زهرا سادات عبدالهی دمنه	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰۲٪	۱	عادی	۰.۰۰۲٪	۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	حامد حامدی نیا	گروه مدیران سرمایه گذاری
۸.۹۰۵٪	۲,۰۰۱		۸.۹۲۲٪	۲,۰۰۵				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنجینه ارمغان العاص

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله		
مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)		ریال		
(۱,۲۰۴,۸۵۴,۷۹۲)	(۱,۱۱۰,۹۷۰,۴۶۸)	علی دوره مالی	۷,۳۹۵,۳۹۸,۱۵۲	مدیر	سیدجمال العاص
(۱۲۱,۱۲۵,۳۳۷)	-	علی دوره مالی	۱۳۲,۰۰۰,۹۸۴	متولی (سابق)	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آرمان
-	(۱۱۰,۰۹۵,۹۲۲)	علی دوره مالی	۱۱۰,۰۹۵,۹۲۲	متولی	موسسه حسگرسی و خدمات مدیریت سرمایه کاران
(۱۳۲,۰۰۰,۰۲۱)	(۱۶۳,۴۹۹,۸۹۷)	علی دوره مالی	۱۶۳,۴۹۹,۸۵۶	حسابرس	موسسه حسگرسی شایخص اندیشان
۲۵۷,۸۷۵,۰۵۱	۵۷۶,۲۷۶,۰۰۷	علی دوره مالی	۶۰۱,۱۲۲,۳۵۵,۳۴۰	کارگزاری	مدیر انبیا
۱۹,۹۱۷,۲۰۸	۱۹,۹۱۷,۲۰۸	علی دوره مالی	-	کارگزاری	غیرکارکن سهام
۶۰۵۸۶۰,۱۷۴	(۲,۵۱۷,۶۰۷,۳۳۱)	علی دوره مالی	۷,۲۹۲,۳۲۸,۹۰۰,۸۵۴	کارگزاری	کاران
-	-	علی دوره مالی	۲۲,۸۰۰,۵۳۵,۹۲۲	کارگزاری	بانک مسکن
(۷۸,۴۳۷,۷۳۹)	(۸,۴۰۰,۷۸۰,۱۵۵)		۷,۹۲۵,۴۶,۱۷۸,۹۵۸		

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها

رویدادهای بااهمیتی که در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در پادداشت‌های همراه باشد وجود نداشته است.